

4-0501802

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立啟聰學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 7 月份

主辦會計人員 張宏旭



機關長官

趙麗華



臺北市地方教育發展基金－臺北市立啟聰學校

目 次

中華民國 110 年 7 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6-7 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	202,846,000	14,385,487	13,950,176	435,311	3.12	126,276,576	121,429,328	4,847,248	3.99
勞務收入	51,000								
服務收入	51,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	196,000		10,176	-10,176	-100.00	37,316	77,128	-39,812	-51.62
財產處分收入	64,000	0	0	0		200	1,000	-800	-80.00
其他財產收入	132,000	0	10,176	-10,176	-100.00	37,116	76,128	-39,012	-51.25
政府撥入收入	200,990,000	14,164,000	13,940,000	224,000	1.61	125,493,740	120,960,000	4,533,740	3.75
公庫撥款收入	200,990,000	13,940,000	13,940,000	0		120,960,000	120,960,000	0	
政府其他撥入收入		224,000	0	224,000		4,533,740	0	4,533,740	
教學收入	780,000	192,045		192,045		672,167	388,200	283,967	73.15
學雜費收入	649,000	192,045	0	192,045		563,500	323,000	240,500	74.46
推廣教育收入	131,000	0	0	0		108,667	65,200	43,467	66.67
其他收入	829,000	29,442		29,442		73,353	4,000	69,353	1,733.83
雜項收入	829,000	29,442	0	29,442		73,353	4,000	69,353	1,733.83
基金用途	215,491,000	14,266,672	13,950,176	316,496	2.27	130,807,888	134,074,328	-3,266,440	-2.44
特殊教育計畫	163,704,000	11,190,539	11,273,696	-83,157	-0.74	103,034,822	104,417,304	-1,382,482	-1.32
一般行政管理計畫	39,341,000	2,635,948	2,627,480	8,468	0.32	25,862,270	26,543,724	-681,454	-2.57
建築及設備計畫	12,446,000	440,185	49,000	391,185	798.34	1,910,796	3,113,300	-1,202,504	-38.62
購建固定資產	12,302,000	440,185	49,000	391,185	798.34	1,910,796	2,969,300	-1,058,504	-35.65
其他	144,000						144,000	-144,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-12,645,000	118,815		118,815		-4,531,312	-12,645,000	8,113,688	-64.17
期初基金餘額	14,397,000					21,590,922	14,397,000	7,193,922	49.97
解繳公庫									
期末基金餘額	1,752,000					17,059,610	1,752,000	15,307,610	873.72

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：一、財產處分收入：財產報廢變賣等收入共計200元，實收實繳所致。

二、其他財產收入：公有房地使用費及學生住宿費等收入共計37,116元，實收實繳所致。

三、政府其他撥入收入增撥共計4,533,740元：

1. 教育部補助109學年度藝術與美感深耕計畫-跨領域美感卓越領航計畫第1期96,320元(由109年移入36,320元繼續使用)。

2. 教育部補助110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫100,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 月份

一、財產處分收入：財產報廢變賣等收入共計200元，實收實繳所致。

二、其他財產收入：公有房地使用費及學生住宿費等收入共計37,116元，實收實繳所致。

三、政府其他撥入收入增撥共計4,533,740元：

1. 教育部補助109學年度藝術與美感深耕計畫-跨領域美感卓越領航計畫第1期96,320元(由109年移入36,320元繼續使用)。

2. 教育部補助110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫100,000元。

3. 教育部補助109學年補助本市提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費340,000元。

4. 教育部補助109學年補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒經費340,000元。

5. 教育部補助110年度補助辦理身心障礙教育經費資本門第1期232,454元。

6. 教育部補助110年度補助辦理身心障礙教育經費經常門第1期3,189,333元。

7. 教育部補助109-2代辦費2-4歲11,633元。

8. 教育部補助110-1 2-5歲代辦費及第1胎第1期224,000元。

四、學雜費收入：幼兒部學雜費等收入共計563,500元，實收實繳所致。

五、推廣教育收入：成人教育班學費等收入共計108,667元，實收實繳所致。

六、雜項收入：辦理校內外義賣業務收入等共計73,353元，實收實繳所致。

七、建築及設備計畫：

機械及設備：差異主要係資訊設備暨教育設備採購案，業務單位整合需求後，預計8月上網招標。

交通及運輸設備：差異主要係全彩電視牆已交貨，俟8月中教育訓練完成後，盡速辦理驗收付款。

雜項設備：差異主要係訂製桌櫃類採購案將於8月27日前交貨；另樂器類採購案於7月27日決標，俟交貨完成後，儘速辦理驗收付款。

購置電腦軟體：差異主要係因疫情停課，業務單位整合需求後，已於7月採購。

遞延支出：差異主要係因南排大樓、實習大樓電梯設施設備改善工程，因原該工程案流標兩次後，拆兩案進行採購，目前兩案均已發包，待暑假期間施工，履約驗收後，盡速付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
特殊教育計畫		本月數				11,190,539	11,273,696	-83,157	-0.74
		累計數				103,034,822	104,417,304	-1,382,482	-1.32

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	391,493,893	-130,165,217	2,176,722	82,437	-9,469,593	253,953,368	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,721,751	-2,342,271			-8,617	370,863	
房屋及建築	275,905,333	-49,644,102			-3,279,143	222,982,088	
機械及設備	76,953,580	-53,045,264	1,708,911		-4,532,096	21,085,131	
交通及運輸設備	6,831,959	-4,592,892	30,000		-310,141	1,958,926	
雜項設備	28,753,803	-20,540,688	437,811		-1,339,596	7,311,330	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：機械及設備：增加數計1,708,911元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等1,218,355元。(2)撥入:撥入撥網路交換器等460,556元。(3)受贈:應付代收款購置筆記型電腦等30,000元。

交通及運輸設備：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置:購置攝影機30,000元。

雜項設備：增加數計437,811元，變動原因為：(1)增置:購置數位相機鏡頭等370,669元。(2)受贈:應付代收款購置萬象組等39,398元。(3)撥入:撥入櫥櫃(42U機櫃)27,744元。

電腦軟體：減少數計82,437元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至110年7月止累計攤銷金額82,437元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501802-5

中華民國 110 年 7 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體	327,467			82,437		245,030	電腦軟體不入財產管理系統,另依規定管理。
其他							

註：機械及設備：增加數計1,708,911元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等1,218,355元。(2)撥入:撥入撥網路交換器等460,556元。(3)受贈:應付代收款購置筆記型電腦等30,000元。

交通及運輸設備：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置:購置攝影機30,000元。

雜項設備：增加數計437,811元，變動原因為：(1)增置:購置數位相機鏡頭等370,669元。(2)受贈:應付代收款購置萬象組等39,398元。(3)撥入:撥入櫥櫃(42U機櫃)27,744元。

電腦軟體：減少數計82,437元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至110年7月止累計攤銷金額82,437元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,847,000	4,492,000		6,339,000	1,547,000	1,218,355		1,218,355	78.76	-328,645	-21.24		
機械及設備		1,847,000	4,492,000		6,339,000	1,547,000	1,218,355		1,218,355	78.76	-328,645	-21.24	差異主要係資訊設備暨教育設備採購案，業務單位整合需求後，預計8月上網招標。	預計8月上網招標。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		581,200			581,200	390,000	30,000		30,000	7.69	-360,000	-92.31		
交通及運輸設備		581,200			581,200	390,000	30,000		30,000	7.69	-360,000	-92.31	差異主要係全彩電視牆已交貨，俟8月中教育訓練完成後，儘速辦理驗收付款。	俟教育訓練完成後，儘速辦理驗收付款。
購建中固定資產														
雜項設備		770,800	400,000		1,170,800	619,800	370,669		370,669	59.80	-249,131	-40.20		
雜項設備		770,800	400,000		1,170,800	619,800	370,669		370,669	59.80	-249,131	-40.20	差異主要係訂製桌櫃類採購案將於8月27日前交貨；另樂器類採購案於7月27日決標，俟交貨完成後，儘速辦理驗收付款。	俟交貨完成後，儘速辦理驗收付款。

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 購建中固定資產														
總計		3,199,000	4,892,000		8,091,000	2,556,800	1,619,024		1,619,024	63.32	-937,776	-36.68		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形					差異或落後原因	改進措施	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數			比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	144,000		144,000	144,000					-144,000	-100.00	差異主要係因疫情停課，業務單位整合需求後，已於7月採購。	已於7月採購，俟交貨完成後，盡速辦理付款。
521 購置電腦軟體	144,000		144,000	144,000					-144,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	9,103,000		9,103,000	412,500	291,772	70.73	291,772		-120,728	-29.27	差異主要係因南排大樓、實習大樓電梯設施設備改善工程因原該工程案，流標兩次後，拆兩案進行採購，目前兩案均已發包，待暑假期間施工，履約驗收後，盡速付款。	待暑假履約完成後，儘速辦理驗收付款。
541 遞延修繕房屋建築支	9,103,000		9,103,000	412,500	291,772	70.73	291,772		-120,728	-29.27		
542 其他遞延支出												
總計	9,247,000		9,247,000	556,500	291,772	52.43	291,772		-264,728	-47.57		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立啟聰學校

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,484,511,580	100.00	負 債	4,213,498,602	93.96
流動資產	26,214,693	0.58	流動負債	8,263,019	0.18
現金	25,813,860	0.58	應付款項	8,263,019	0.18
銀行存款	25,663,860	0.57	應付代收款	8,263,019	0.18
銀行存款-公庫存款	15,126,740	0.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,869,016	0.20	其他負債	4,205,235,583	93.77
銀行存款-代繳費款	864,212	0.02	什項負債	4,205,235,583	93.77
專戶			存入保證金	2,963,406	0.07
銀行存款-教育儲蓄	803,892	0.02	應付退休及離職金	7,473,856	0.17
專戶			應付代管資產	4,194,798,321	93.54
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	271,012,978	6.04
其他應收款	0	0.00	淨資產	271,012,978	6.04
預付款項	400,833	0.01	淨資產	271,012,978	6.04
預付費用	400,833	0.01	累積餘額	282,919,598	6.31
長期貸墊款及準備金	8,855,893	0.20	本期短絀	-11,906,620	-0.27

信託代理與保證資產

809,774

信託代理與保證負債

809,774

保證品

809,774

應付保證品

809,774

註：連帶保證書809,774元-108年非營利幼兒園暨日間照顧中心大樓整修工程保固-泓賀(2年)110.12.3

因擔保、保證或契約可能造成未來年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立啟聰學校

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,855,893	0.20	合計：	4,484,511,580	
退休及離職準備金	7,473,856	0.17			
其他準備金	1,382,037	0.03			
其他準備金-其他	1,152,405	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	229,632	0.01			
固定資產	253,708,338	5.66			
土地改良物	370,863	0.01			
土地改良物	2,721,751	0.06			
累計折舊-土地改良物	-2,350,888	-0.05			
房屋建築及設備	222,982,088	4.97			
房屋建築及設備	275,905,333	6.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-52,923,245	-1.18			
機械及設備	21,085,131	0.47			
機械及設備	78,662,491	1.75			

信託代理與保證資產

809,774

信託代理與保證負債

809,774

保證品

809,774

應付保證品

809,774

註：連帶保證書809,774元-108年非營利幼兒園暨日間照顧中心大樓整修工程保固-泓賀(2年)110.12.3

因擔保、保證或契約可能造成未來年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立啟聰學校

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-57,577,360	-1.28			
交通及運輸設備	1,958,926	0.04			
交通及運輸設備	6,861,959	0.15			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,903,033	-0.11			
雜項設備	7,311,330	0.16			
雜項設備	29,191,614	0.65			
累計折舊-雜項設備	-21,880,284	-0.49			
無形資產	245,030	0.01			
無形資產	245,030	0.01			
電腦軟體	245,030	0.01			
其他資產	4,195,487,626	93.56			
什項資產	4,195,487,626	93.56			
暫付及待結轉帳項	689,305	0.02			
代管資產	4,194,798,321	93.54			
代管資產-土地	4,166,197,000	92.90			

信託代理與保證資產

809,774

信託代理與保證負債

809,774

保證品

809,774

應付保證品

809,774

註：連帶保證書809,774元-108年非營利幼兒園暨日間照顧中心大樓整修工程保固-泓賀(2年)110.12.3

因擔保、保證或契約可能造成未來年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立啟聰學校

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	28,601,321	0.64			
合計：	4,484,511,580				

信託代理與保證資產

809,774

信託代理與保證負債

809,774

保證品

809,774

應付保證品

809,774

註：連帶保證書809,774元-108年非營利幼兒園暨日間照顧中心大樓整修工程保固-泓賀(2年)110.12.3

因擔保、保證或契約可能造成未來年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立啟聰學校

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,400,487	126,834,274
財產收益	15,000	581,311
廢舊物品售價收入		200
財產交易利益	15,000	513,995
其他財產收入		67,116
政府撥入收入	14,164,000	125,493,740
公庫撥款收入	13,940,000	120,960,000
政府其他撥入收入	224,000	4,533,740
教學收入	192,045	672,167
學雜費收入	192,045	563,500
推廣教育收入		108,667
其他收入	29,442	87,056
受贈收入		13,703
雜項收入	29,442	73,353
支出	15,426,032	138,740,894
人事支出	12,910,739	118,309,127
人事支出	12,910,739	118,309,127
業務支出	810,451	10,328,451
業務支出	810,451	10,328,451
獎補助支出		17,500
其他獎補助		17,500
折舊、折耗及攤銷	1,344,360	9,552,030
固定資產折舊	1,336,155	9,469,593
無形資產攤銷	8,205	82,437
其他支出	360,482	533,786
其他支出	360,482	533,786

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立啟聰學校

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,025,545	-11,906,620
期初淨資產		282,919,598
解繳公庫		
期末淨資產		271,012,978

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	126,276,576	557,698	126,834,274	收入
財產收入	37,316	543,995	581,311	財產收益
政府撥入收入	125,493,740		125,493,740	政府撥入收入
教學收入	672,167		672,167	教學收入
其他收入	73,353	13,703	87,056	其他收入
基金用途	130,807,888	7,933,006	138,740,894	支出
用人費用	118,309,127		118,309,127	人事支出
服務費用	7,942,801	2,385,650	10,328,451	業務支出
材料及用品費	1,516,444	-1,516,444		
租金、償債、利息及相關手續費	533,360	-533,360		
稅捐及規費(強制費)	20,234	-20,234		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	315,612	-315,612		
捐助、補助與獎助	17,500		17,500	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,910,796	-1,910,796		
其他	242,014	291,772	533,786	折舊、折耗及攤銷
其他	242,014	291,772	533,786	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,531,312	-7,375,308	-11,906,620	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,590,922	261,328,676	282,919,598	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,059,610	253,953,368	271,012,978	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」其中54萬3,995元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」其中1萬3,703元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」794萬2,801元與會計收支欄「業務支出」1,032萬8,451元間之調整數238萬5,650元，係「材料及用品費」151萬6,444元、「租金、償債、利息及相關手續費」53萬3,360元、「稅捐及規費(強制費)」2萬234元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」31萬5,612元及不含「捐助、補助及獎助」1萬7,500元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」955萬2,030元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」191萬796元，其中161萬9,024元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘29萬1,772元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄「其他支出」24萬2,014元與會計收支欄「其他支出」53萬3,786元間之調整數29萬1,772元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」29萬1,772元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立啟聰學校
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國 110 年 7 月 31 日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
15,126,740	16,279,145	-1,152,405	1.其他準備金1,152,405 元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立啟聰學校
銀行存款-保管款調節表
中華民國 110 年 7 月 31 日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	銀行及支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
8,869,016	8,869,016	0	